西峡县第十六届人大常委会

第九次会议文件

**西峡县2022年财政决算（草案）和**

**2023年上半年财政预算执行情况的报告**

**——2023年9月5日在县十六届人大常委会第九次会议上**

**县财政局局长徐玉宏**

主任、各位副主任、各位委员：

我受县人民政府委托，向县人大常委会报告2022年财政决算（草案）和2023年上半年财政预算执行情况，请予审议。

一、关于2022年财政决算情况

2022年，面对内外部环境变化和疫情反复带来的巨大困难，在县委的正确领导和县人大、县政协的监督支持下，全县人民坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实习近平总书记视察河南、南阳重要讲话和重要指示精神，锚定“两个确保”，实施“十大战略”，统筹疫情防控和经济社会发展，经济呈现稳中有进、稳中向好态势，严格落实“六稳”“六保”工作，确保了各项工作平稳运行。在此基础上，全县财政预算执行情况总体较好。

**（一）2022年预算收支情况**

**1.一般公共预算**

**收入方面** 县十六届人大一次会议确定2022年一般公共预算收入计划218300万元，实际完成222777万元，为预算的102.1%，比上年（同口径，下同）增长13.8%。其中：增值税完成83483万元，下降0.7%；企业所得税完成7231万元，下降32.1%；个人所得税完成13799万元，增长360.5%；资源税完成1249万元，下降18.6%；城市维护建设税完成8942万元，下降0.2%；房产税完成3194万元，增长3.0%；印花税完成3565万元，增长20.4%；城镇土地使用税完成6252万元，增长12.2%；土地增值税完成3959万元，下降21.7%；环境保护税完成503万元，增长6.6%；耕地占用税完成22928万元，增长54.8%；契税完成9708万元，增长46.2%；烟叶税完成388万元，下降23.5%；车船税1773万元；非税收入完成55803万元，增长15.3%。

**支出方面** 县十六届人大一次会议审议批准2022年支出预算379857万元，预算执行中，加上新增政府债券、上级追加、调入资金，减去上解等项目，支出预算调整数为463777万元。执行结果，全县财政支出463777万元，占调整预算的100%，增长8.7%。其中：一般公共服务支出23339万元，下降22.0%；国防支出65万元；公共安全支出10676万元，增长1.7%；教育支出141891万元，增长12.0%；科学技术支出17030万元，增长7.4%；文化旅游体育与传媒支出1398万元，增长13.8%；社会保障和就业支出64943万元，增长0.6%；卫生与健康支出48496万元，增长0.8%；节能环保支出40470万元，增长6.3%；城乡社区支出5374万元，增长4.0%；农林水支出65183万元，增长12.0%；交通运输支出27657万元，增长135.3%；资源勘探信息等支出1614万元，增长1.8%；商业服务业等支出2294万元，增长3.5%；金融支出660万元，增长3.4%；自然资源海洋气象等支出1015万元，增长4.6%；住房保障支出4367万元，增长2.7%；粮油物资储备支出278万元，增长10.3%；灾害防治及应急管理支出1847万元，增长1.9%；债务付息支出5179万元，增长4.6%；债务发行费用支出1万元。（详见《西峡县2022年一般公共预算收支决算总表》）。

**2.政府性基金预算**

县十六届人大一次会议批准的2022年全县政府性基金收入预算为94000万元，实际完成104029万元，为预算的110.7%，同比增长11.6%；支出预算94163万元，加上新增政府专项债券、上级补助，减去债务还本支出、调出资金等因素，支出预算调整数为185302万元，实际完成185302万元，为调整预算的100.0%，增长3.8%（详见《西峡县2022年政府性基金收支决算总表》）。

**3.社会保险基金预算**

县十六届人大一次会议批准的2022年全县社会保险基金收入预算38202万元，实际完成44746万元，为预算的117%，增长5%。支出预算为46320万元，实际完成43222万元，为预算的93.3%，增长3%（医疗保险基金收支于2021年8月1日起由市级统筹核算）。

**4.国有资本经营预算**

2022年全县国有资本经营收入完成5000万元。上级补助收入49万元，收入合计5049万元。调入一般公共预算5000万元，结余49万元结转下年支出。

**5.政府债务情况**

2022年，全县共争取政府债券140631万元，其中：一般债券26231万元（新增一般债券12231万元，再融资一般债券14000万元），专项债券114400万元（新增专项债券112900万元，再融资专项债券1500万元）。

2022年，全县政府债券还本付息31750万元，其中：还本15620万元，付息16130万元。

截至2022年底，全县政府债务余额550873万元，其中：一般债务余额162993万元，专项债务余额387880万元。

**（二）落实县人大决议和财政工作情况**

一年来，财政部门认真贯彻县委、县政府决策部署，按照《预算法》及其实施条例，落实县人大预算决议和审查意见要求，坚持积极的财政政策并提升效能，更加注重精准、可持续，积极落实减税降费政策，加大对保就业、保民生、保市场主体的支持力度，常态化实施财政资金直达机制，加强民生和重点领域经费保障，防范地方政府债务风险，深化财税体制改革，狠抓财政管理和政策落实，为完成全年经济社会发展主要目标任务提供了有力保障。

**1.有效落实稳经济一揽子财政政策措施。**全县新增减税降费及退税缓税缓费共计67516万元，其中留抵退税21000万元，新增减税降费31516万元，缓缴税费15000万元。落实落细税收优惠政策，办理物流企业1家，扶持资金3000万元；再生资源企业1家，扶持资金8000万元；新兴创新创业企业6家，扶持资金2300万元；上市企业限售股办理3家，减持奖励7795万元。对受疫情影响不能正常经营的中小微企业、个体工商户，承租国有资产类经营用房的免收3个月房租、减半收取12个月房租，减免6万元，惠及小微企业和个体工商户10家。落实满负荷生产财政奖励政策，支持企业复工复产，全县共拨付奖补资金395万元。落实失业保险稳岗补贴返还政策，累计返还稳岗补贴801万元，惠及企业282家。充分发挥“过桥资金池”和“担保资金池”作用，累计为24家企业担保6490万元；注资5030万元设立中小企业发展基金，为养生殿酒业、环碧公司等企业转贷资金1500万元，有效缓解企业融资难、融资贵的问题。政府采购合同融资949万元。县本级筹措资金100万元，支持“惠享西峡”活动开展，带动消费579万元。

**2.大力支持产业转型升级。**全县科技支出完成17030万元，增长7.4%。筹措资金4635万元，用于2022年度制造业高质量发展专项资金、南阳市科技贴息资金、专精特新小巨人企业等财政奖补；争取省级制造业高质量发展专项资金6211万元，推动仲景宛西制药股份有限公司年产200万盒天智颗粒生产线技术升级改造等7个项目建设；统筹资金2178万元，支持众德公司涡轮增压总成研发及产业化、西排公司年产200万支高端汽车关键零部件智能制造、仲景食品香菇酱鲜味成分优化研究与生产技术改造、飞龙特铸年产200万支涡轮增压器壳体技术改造、宛药公司中药配方颗粒生产线技术升级改造、飞龙汽车部件国家技术创新示范企业等重点工业项目建设。有力支持了企业的转型升级，为企业增效、财政增收奠定了基础。

**3.全力保障重大项目建设。**统筹资金26500万元，重点扶持G345线、农村公路、干线公路、水毁桥梁、农村公交等重点项目建设，推进县域内公共服务均等化全民共享改革红利。规范发展、阳光运行政府和社会资本合作模式（PPP），引导社会资本参与市政设施重大项目投资运营。2022年，财政统筹资金71000万元，支持推进城市道路和G312线西峡内乡界至丁河段公路新建工程项目建设，已完成14条道路的提升改造。争取政府债券资金140631万元，有力支持了中医院迁建、智能制造装备产业园、新材料综合提升产业园等重点产业园基础设施和教育医疗项目顺利运行，2023年政府债券申报工作正在稳步推进。

**4.持续加大民生投入力度。全面落实就业优先政策。**全县社会保障与就业支出64943万元，增长0.6%。其中：财政对城乡居民养老保险补助9993万元；财政对机关事业单位养老保险收支缺口补助13514万元；统筹资金11226万元，确保城乡低保对象等困难群众及残疾人等特殊群体基本生活得到有效保障。**推动教育公平和高质量发展。**全县教育支出141891万元，增长12%。其中：统筹资金4800万元，落实全县6196名教师义务教育阶段乡镇教师生活补助、班主任津贴、地方教龄津贴，切实保障乡村教师待遇。统筹资金8120万元，用于全县300所义务教育阶段学校生均公用经费，促进教育基本公共服务均等化；统筹资金1638万元，用于义务教育薄弱环节改善与能力提升；统筹资金4120万元，为学前教育阶段、义务教育阶段、高中阶段、职业教育阶段家庭经济困难学生提供了良好的学习环境。**支持完善公共卫生体系建设。**全县卫生健康支出48496万元，增长0.8%。其中：城乡居民医疗保险年人均财政补助标准从580元提高到610元；基本公共卫生服务资金人均经费标准从79元提高到84元。筹措8280万元，用于新冠肺炎检测费、隔离观察和防疫物资采购，支持常态化疫情防控工作；安排4250万元，支持公立医院综合改革、加强医疗服务与保障能力建设，15家乡镇卫生院通过了上级标准化达标验收，提升了服务基层能力。**支持完善公共文化服务体系。**全县文化旅游体育与传媒支出1398万元，增长13.8%。保障文化艺术奖励基金、艺术团政府采购服务费用、文物保护、科学技术奖励、科学创新、科普活动及科技馆免费开放，倾力为我县的文化旅游科技事业保驾护航。**推动平安西峡建设。**全县公共安全支出10676万元，增长1.7%。支持法治政府建设、严重精神病患者救助、保险及有奖看护、国家司法救助、社区矫正、法律援助、民事调解、村居法律顾问、雪亮工程运行维护和政法队伍优化，不断提升政法部门服务大局的能力水平，有力推动平安西峡建设。**加强生态环境保护。**全县节能环保支出40470万元，增长6.3%，重点支持打好蓝天、碧水、净土保卫战，推动碳达峰、碳中和有序开展。其中：安排资金5460万元，加大对鹳河锑污染防治、汉冶钢厂防尘改造等一大批环保项目实施，助推了我县环境生态工作快速发展；城市综合治理建设资金10500万元，重点扶持县城及周围6个乡镇河道、污水管网、自来水管道、森林生态、生物多样保护和修复；筹措资金9259万元，保障城区及乡镇垃圾处理场和污水处理场的正常运行；筹措资金4300万元，用于城区清扫、保洁、公厕及垃圾中转站运行、垃圾清运，提升城区环境质量。

**5.助推乡村全面发展。**全县农林水支出65183万元，增长12%。集中财力重点支持乡村振兴战略实施。争取支农资金36254万元，为三农和乡村振兴工作提供了坚实保障。筹措衔接推进乡村振兴补助资金9618万元，其中县本级安排资金2750万元，实施脱贫项目160个，优先保证了到户产业奖补、雨露计划等项目实施，促进农业增产增效和农民增收，全力支持巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接。落实惠农政策性补贴8大类、补贴资金8659万元，支持农田水利基础设施建设，巩固提高农业综合生产能力。争取美丽乡村项目9个，村级集体经济项目9个，农村公益事业项目40个，到位资金3512万元，涵盖16个乡镇、56个村组，收益人口达5.3万余人。发放信贷资金11905万元，支持349个新型农业经营主体贷款，有力支持了我县菌果药特色产业和食用菌“双改”工作的推进。全面实施小麦、玉米完全成本保险。全年拨付财政保费补贴949万元，小麦参保面积4.46万亩，玉米投保面积4.95万亩，猕猴桃投保面积2.86万亩，食用菌投保5777万袋，为猕猴桃、香菇等特色种植农户减损保收发挥了重要作用。

**6.规范财政资金管理使用。**上级共下达我县各类直达资金90457万元，支付进度100%。通过强化资金监督检查、积极开展财政绩效评价、加强政府采购全程监管、加大财政投资评审力度等措施，有力促进了财政资金的安全规范高效使用。全年通过惠民惠农财政补贴资金“一卡通”系统成功发放各类补贴资金18884万元，惠及70万人次。检查资金总量3000万元，有效促进财政资金规范使用。政府采购规模达64600万元，节约资金7000万元，资金节约率10.8%；财政投资评审总额110600万元，审减金额12700万元，审减率达11.5%。为缓解疫情对财政收支造成的压力，狠抓资金统筹调度，一方面认真开展涉税信息采集和对比分析，上报信息19400余条，通过综合治税实现增收12500万元；另一方面积极向上争取转移支付资金236900万元。同时，盘活存量资金14500万元，统筹用于民生事业发展。

**7.深入推进财政体制改革。**严格落实《预算法》和《河南省预算审查监督条例》,按时向人大报告预算执行、预算调整、国有资产管理等工作情况，主动接受人大全口径、全过程、全方位监督。同时扎实做好预决算公开，认真完成人大审议意见和审计建议的整改，依法理财、科学理财能力不断提高。全面落实省直管县财政体制改革，圆满完成财政体制改革收入类基数和共同财政事权支出类基数核定划转，保障预算管理一体化系统平稳运行。持续推进预算管理制度改革，坚持先有预算后有支出，坚决禁止超预算、无预算安排支出，进一步强化预算约束力。按照事前绩效把关评估、事中绩效跟踪运行、事后绩效结果反馈的思路，建立了全方位、全过程、全覆盖的预算绩效闭环管理体系，全面实行预算绩效管理。将县级112个预算部门纳入绩效运行监控范围，涵盖项目234个，涉及资金70233万元，实现部门整体、项目绩效运行监控全覆盖。对乡村振兴等5个项目资金开展绩效评价，完善了公共安全类、教育类等15类不同领域绩效指标体系，推动提高收入质量和财政资源配置效率，增强财政可持续性，保障我县重点工程和重点项目有序开展。扎实推进财政电子票据改革，全县160多个单位已实现了“电子开票、自动核销、全程跟踪、源头控制”，非税收入征管系统单位使用率和上线率达到100%，实现了非税收入全领域电子化收缴。落实国有资产报告制度，向县人大报告2021年国有资产管理综合情况和2021年度自然资源类国有资产管理专项情况，不断推动国有资产改革的规范化、科学化。

今年以来，县审计局对2022年的县级预算执行情况进行了认真审计，提出了很好的意见和建议，部分问题已经立行立改，并将长期坚持。对于还未整改到位的问题，我们将高度重视，通过完善制度、加强管理、深化改革、创新机制等措施综合施策，积极稳妥地逐步统筹解决。

二、2023年上半年财政预算执行情况

今年以来，在县委、县政府的正确领导下，在县人大和县政协的关心支持下，财政部门深入贯彻县委经济工作会议精神，围绕中心工作，聚焦落实稳住经济一揽子政策措施，着力实施保市场主体、保就业、保民生等财政政策，推动经济高质量发展。

**（一）2023年上半年预算执行情况**

**1. 一般公共预算执行情况。（1）一般公共预算收入。**上半年，全县一般公共预算收入完成139440万元，完成预算进度55.9%，同比增长15.5%，增收34141万元。其中，税收收入完成94857万元，占年初预算数187010万元的50.7%，同比增长1.3%，增收16580万元，税收比重为68％。**（2）一般公共预算支出。**上半年，全县一般公共预算支出325520万元,同比增长10.5%。其中，重点支出分别是教育支出107758万元，社会保障和就业支出60821万元，农林水支出29770万元，卫生健康支出37861万元，一般公共服务支出26889万元，文化旅游支出2002万元。

**2.政府性基金执行情况。**上半年，政府性基金预算收入完成3380万元，同比下降82.3%，减收20566万元。政府性基金预算支出完成73277万元，同比下降35%，减支39413万元（专项债券较同期减少4.83亿元）。

**3.社会保险基金执行情况。**上半年，社会保险基金预算收入完成24894万元，同比下降8.4%，减收2305万元；社会保险基金预算支出完成29940万元，同比下降5.2%，减支1650万元。

**4.国有资本经营执行情况。**上半年，国有资本经营补助收入20万元。

**（二）2023年上半年政府性债务情况**

**1.政府债务余额情况。**2023年6月末我县政府债务余额59.47亿元，其中一般债务余额16.29亿元，专项债务余额43.18亿元。

**2.政府债券资金争取及使用情况。**2023年6月底，省财政厅下达我县2023年新增地方政府债务限额4.43亿元，实际到位新增专项债券资金4.43亿元。主要用于西峡县城区工业大道等4条电力线路改造工程1.2亿元、西峡县白羽路等城区综合管网建设项目1.3亿元、西峡县食用菌智能装备制造中心项目1.7亿元、西峡县直幼儿园东环路分院新建项目0.26亿元。

**3.到期政府债券资金还款计划。（1）还本情况。**2023年我县地方政府债券到期还本61380万元。其中，一般债券还本21800万元，专项债券还本39580万元。本级需偿还8970万元，其余通过发行2023年再融资债券资金偿还。**（2）付息情况。**2023年我县地方政府债券到期付息18563万元。其中，一般债券付息5395万元，专项债券付息13168万元。已全部纳入2023年财政预算，由地方财力进行偿还。

**（三）2023年上半年财政预算执行的主要特点**

**1.强基础，财政收入稳步提高**

紧紧围绕县委县政府中心工作，贯彻落实稳住经济大盘一揽子措施，聚焦中小微和先进制造业市场主体，扩大减征“六税两费”政策范围等一系列政策。联合税务部门，紧紧围绕年初目标，做实做细税收征管工作，扎实开展深入挖掘潜在税源，确保税收收入及时均衡入库。强化非税票据电子化管理，掌握非税收入征管动态，协调解决征管难题，促进非税收入应收尽收。上半年，全县一般公共预算收入完成139440万元，排全市第一位；税收总量94857万元，排全市第一位；税收比重为68％，排全市第三位。

**2.保重点，财政支出持续优化**

上半年，全县一般公共预算支出累计支出32.55亿元，增长10%。从支出结构看， “六稳”、“六保”等民生支出得到有效保障。**一是筑实兜牢“三保”底线，落实“三保”优先。**坚持“三保”支出在预算安排、预算执行和库款拨付等方面的优先顺序，上半年，累计安排“三保”支出29.94亿元，占总支出的92%。其中保工资10.22亿元(含2022年发放全国文明城市奖、目标考核奖、乡镇补贴等津贴补贴)，保民生17.92亿元，保运转1.8亿元，切实兜牢“三保”支出底线。**二是强化重点领域保障，服务地方经济发展。**根据轻重缓急的原则合理调度资金，坚持严管控、保重点，有力保障了重点民生领域和各项重大决策落地落实。上半年，财政统筹资金5996万元，服务保障鹳河文化生态园、石门湖水库建设、城市道路等PPP重点项目建设运营；统筹资金7524万元，持续推进乡村振兴；投入污染防治资金13851万元，深入打好污染防治攻坚战。**三是清理盘活闲置资金，强化资源配置。**全面实行闲置沉淀资金、低效无效资金、预算结余资金清理制度，累计收回资金3.02亿元，统筹用于县级重点刚性支出，提高资金使用效益。

**3.严监管，财政风险总体可控**

上半年，已争取新增专项债券4.43亿元。为市政基础设施建设、学前教育、智能装备制造等重大项目建设提供了有力资金保障。严守债务底线，强化政府债务动态监测，加强债务风险评估和预警工作，全面落实债务管理和化解主体责任，严控增量，积极化解存量，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

**4.惠民生，着力增进民生福祉**

**一是社会保障与就业能力不断提升。**财政补助城乡居民养老保险4007万元，补助机关事业单位养老保险收支缺口5100万元，统筹资金5078万元，确保城乡低保对象等困难群众及残疾人等特殊群体基本生活得到有效保障。实现城镇新增就业8608人、失业人员实现再就业586人，新增扶持自主创业贷款156人2928万元，带动就业343人。**二是教育事业持续发展。**财政投入107758万元，持续推动一高教学楼、宿舍楼改建、二高餐厅修缮、东湖路幼儿园改扩建等项目建设；严格落实义务教育阶段乡村教师生活补助政策、班主任津贴，在奖励性绩效工资中设立地方教龄津贴等，提高教师待遇；为学前教育阶段、义务教育阶段、高中阶段、职业教育阶段家庭经济困难学生提供了良好的学习环境。**三是推进卫生事业建设。**城乡居民医疗保险年人均财政补助标准从610元提高到640元；落实基本公共卫生服务资金人均经费标准从84元提高到89元；统筹资金0.4亿元，支持公立医院综合改革，提升了基层医疗服务能力。

**5.促改革，财政管理规范高效**

**一是推进直达资金常态化。**全面贯彻直达资金管理要求，加强资金使用监管。上半年，全县共收到直达资金78788万元，累计支付41572万元，支出进度达到56.9%，切实保障财政资金直达基层、惠企利民。**二是持续推进预算管理一体化改革。**推动零基预算改革深入实施,坚决打破基数概念和支出固化格局，探索建立能增能减、有保有压、能上能下的预算安排机制。坚持“先谋事再排钱”，“资金跟着项目走”，做深做实项目库，实施项目全生命周期管理。**三是推进采购评审规范化。**持续深化政府采购、投资评审制度改革，积极创建节约型机关。上半年，全县累计执行政府采购预算4.74亿元，中标金额4.2亿元，节约资金0.54亿元，节约率12.9%；累计评审项目216个，送审金额7.53亿元，审定金额6.62亿元，节约资金0.91亿元，综合审减率12%。

三、当前财政面临的问题

2023年上半年，财政收支达到了预期“双过半”的阶段性目标任务，实现了良好开局。在肯定成绩的同时，我们也清醒看到财政运行面临的困难和挑战，主要是：

**（一）经济下行压力依然存在，收入增长进入瓶颈期**

**一是疫情冲击延续，经济处于复苏期。**国内外宏观经济环境依然严峻复杂，不稳定不确定因素增多，对我县经济稳定恢复、长期向好形成巨大压力。**二是财政收入增长面临挑战。**一方面是减税降费造成的减收；另一方面是通过财政投入各类涉企资金2.2亿元，占上半年财政支出的7%，以奖励政策涵养税源效果慢周期长；再一方面是非税收入随着省市优化营商环境政策的出台，处于逐渐萎缩状态。**三是绩效考评排名进位压力增大。**元-6月为了绩效考评，我县收入基数大，税收质量高，增长是短板，可市对县绩效考评以增速唯论定，我县税收总量和比重均排全市前列，但增长不占优势一直落后于收入基数小增速高的县，排名一直靠后。

**（二）工业经济整体发展不平衡，高质量税源处于提升期**

**一是国际形势不确定因素增多，对我县出口贸易经济影响加大。**受全球贸易保护主义和中美贸易摩擦以及俄乌冲突的直接影响，香菇、汽车零部件等产品被列入加征关税名单，因出口受阻和进口原材料成本上升等原因，净利润同比无较大增长。**二是受疫情后时代对我县特钢产业带来一定的冲击。**上半年，国内钢铁市场不景气，需求疲软，叠加汉冶公司三座高炉生产期间实有检修，致使特钢生产连续性不强，受钢材下行影响，产值营收同比下滑。**三是项目投资正在提升期，带来的税收红利未显现。**由于“三个一批”部分投资项目存在包装过大、招商线索质量不高、谋划项目不精准，且大多数项目进展缓慢，尚未形成有效税源等问题，因此由投资带动形成的税收收入暂无增收亮点。

**（三）年初预算和预算执行严重错位**

一是预算执行中市政、交通、公路工程款、疫情防控、河道治理等临时支出，造成现金调度非常困难。二是历年收缴的存量资金增加了当年的支出。近年来，我们对超过两年以上的上级专项资金进行了收缴，弥补了当年的赤字。随着项目的实施，大量的上级工程已经验收竣工需要支付，也加重了当年的支出压力。三是各项上级资金配套及超预算支出让财政苦不堪言。上级下达的水利、交通、教育等专项资金，一部分需要地方配套，一部分项目单位在实施时严重超预算，超预算部分需要地方财政拿钱，对财政造成不可忽视的压力。

**（四）债务基数高，偿债压力大**

我县债务风险不容忽视，**一是化债刚性支出压力大。今**年需偿债还本付息支出8亿元，其中：还本支出61380万元，需要现金偿还的本金8970万元，利息支出18563万元，合计27533万元。2024—2026年偿债支出分别为73843万元、39603万元、75284万元。随着上级政策的调整，地方财政承担用自有资金偿还本金的比例会逐步提高，更加剧了我县资金调度的困难性。**二是债务风险加大。**我县专项债券项目多数难以形成实物工作量，无法应对各级检查，存在一定风险隐患。近年来上级监管部门对地方专项债券开展绩效评价，穿透式监测，项目收益情况和评价结果将直接影响后期的债券申报。**三是债券申报谋划没有建立长效机制。**单位在债券申报缺乏主动性，主要依靠财政部门，没有具体的机制，各部门协调不畅，工作进展缓慢，相互推诿扯皮。单位积极参与度不够，部分单位等靠思想严重，大局观不强，没有发挥主观能动性和担当意识。

**（五）上级转移支付补助较少**

**一是上级转移支付补助少。**2021年、2022年上级补助收入分别为22.61亿元、23.69亿元，增加1.08亿元。总量在全市12个县区中排名倒数第一。**二是转移支付增长与财政收入增长极不匹配。**2012年-2022年，我县财政收入由76639万元增长到222777万元，年均增长率达到11%，转移支付收入由128055万元增长到243623万元，年均增长率仅为9%，我县收入增长快，对上级的贡献率提高，但转移支付增长过低，导致我县有效财力实际程下降趋势。**三是省级共同事权负担比例较低。**省与市县的共同财政事权支出责任中，省级对我县的分担比例为40%，居全市最低（其中：唐河、镇平、淅川、南召60%），2022年省级对我县共同事权转移支付92048元，在全市县区中排名靠后，最高唐河266445万元，方城185307万元，镇平175774万元。我县山区面积大，人口较少，交通占线长，教育校舍多等，造成教育、卫生、医疗、交通等各项事权支出较大，而省级共同事权转移支付项目比例偏低，造成财政保障能力较弱。

**（六）“三保”压力大，财政支出负担过重**

我县2023年一般公共预算收入计划24.9亿元，县本级财力仅为24.2亿元，而三保支出需要27.9亿元（保工资支出16.2亿元，保运转支出3.6亿元，保基本民生支出8.1亿元），只能通过调入基金和国有资本经营7亿元，合计31.2亿元，扣除债券还本付息3.3亿后，全部用于“三保”支出，足额保障了人员支出、社会保障和各类运行运转经费等必须的三保支出。除此以外，还有各种农业支出、旅游发展、城市维护、环境保护、交通运输、城市建设各种专项配套和各类重点工程等项目，财政都无力承担。

**（七）暂付款占压财政资金，国库存款调度异常艰难**

目前库款水平只能优先保障工资类和民生类支出，可用于防范政府债务风险和经济发展的支出捉襟见肘，区域性支付风险增大；随着进入偿债高峰期，到期应偿还债务本息数额较大，债务负担较重，资金筹措困难。目前我县暂付款账面科目余额39.7亿元。根据《河南省人民政府办公厅关于进一步严肃财经纪律分阶段做好财政暂付款清理消化工作的通知》（豫政办明电〔2022〕5号）文件要求对财政暂付款全面梳理，必须制定年度清理收回和化解方案，分三个阶段即2022年前暂付款占比（暂付款当年累计占上年财政支出的比重）压减至15%以内、2023年前压减至10%以内、2023年以后压减至5%。由于暂付款是无预算超预算支出，基本无财力空间和资金来源消化，上级要求严控比重且高压必须化解更是加重了财政负担。

四、2023年下半年工作重点

2023年下半年，财政系统将继续认真贯彻落实好县委、县政府各项决策部署，落实积极的财政政策并提升效能，更加注重精准、可持续，着力推动经济高质量发展和民生进一步改善。重点做好以下六个方面的工作：

**（一）支持构建现代产业体系**

发挥财政资金引领带动作用，推动产业发展，壮大特色产业链，打造多元支撑的现代产业高地，推动先进制造业和现代服务业、数字经济和实体经济深度融合。**一是支持实施制造业强县战略。**统筹现有财政资金，发挥政府性基金作用，支持打造千亿级工业强县。支持推动特钢产业向高品质钢材和装配式钢结构发展；支持推动汽车零部件产业向新能源、汽车部件乃至整车生产发展；支持推动中药制药及绿色食品加工业向精深加工和大健康产业发展。**二是支持发挥创新引领作用。**充分发挥财政职能，用足用活科技创新贷款贴息和科技创新券，综合采用贴息、奖补等政策手段，构建多元投入机制，培育创新引领型企业，建设创新创业平台，实施创新项目，培育创新人才，优化创新生态。**三是支持推进三产融合发展。**支持争创国家全域旅游示范区和老界岭国家级旅游度假区，支持界领文旅集团做大做强。**四是支持企业做大做强。**落实财政惠企稳企各项政策，持续做好减税降费，用好中小微企业信贷周转金、出口退税等政策工具，持续深化“万人助万企”。

**（二）支持推进新型城镇化建设**

落实落细各项财政政策，统筹财政资源，全面提升城乡功能品位，加快撤县设市步伐，顺利通过“全国文明城市”届满复验。**一是推动重大项目建设。**及时了解上级政策导向和资金投向，加强项目策划储备，坚持谋项目、争项目、建项目一体运作。用足用好政府债券资金，高效规范推进PPP，切实发挥财政资金杠杆撬动作用，紧盯新型基础设施、城市更新、产业转型发展、生态环保和民生社会等重点领域，服务保障全年总投资1335亿元的296个重大项目建设。**二是推进实施城市更新。**支持实施“九片区两棚改”改造，完成17个老旧小区改造提升任务；支持建设餐厨垃圾处理厂、中心城区建筑垃圾消纳场、第二水源地、县城防洪排涝一期、城区及六个集镇污水管网改扩建和城区水系互通等重点工程；支持启动鹳河东岸、城市绿化、主次干道交通岛和工业大道、张江路等7条道路改造提升工程；支持新建扩建一批社区公园、口袋公园，绿化提升一批城市道路、生态廊道。**三是完善城市精细化管理。**支持建成政务大数据中心和智慧城市运营管理中心；支持实施“清洁城市美化家园”行动；支持推行“红色物业”管理，开展无物业管理小区“清零”攻坚行动。

**（三）支持提升现代农业发展水平**

保持财政投入力度总体稳定，以建设全省乡村振兴示范引领县为抓手，加快推进乡村振兴，提升农业效益，促进农民增收。**一是助力特色农业发展。**落实各项惠农补贴政策，提高农业生产积极性；进一步提高农业保险保障作用，增强防范应对大灾风险的能力；坚持“稳菌、固果、壮药”，支持推进省部共建国家级（西峡）食用菌交易中心、西峡现代中药材特色产地交易中心和猕猴桃贮藏保鲜设施建设，支持创建省级中药材现代农业产业园和省级猕猴桃农业示范园。**二是持续巩固拓展脱贫攻坚成果。**保障财政投入强度和整合资金规模，探索建立涉农资金统筹整合长效机制，不断提升整合质量效益，巩固“三保障”成果，提高“四集中”兜底管理，夯实产业基础衔接，坚决守牢不发生规模性返贫底线。**三是大力支持乡村事业发展。**围绕项目资金争取、资金优化管理和优势产业开发的多元化投入机制，更好发挥农村公益事业财政奖补作用，扶持壮大村级集体经济。支持推进农村人居环境综合整治；支持推进“四美乡村”“五美庭院”创建；支持G312线内西界至丁河段新建、G241线二郎坪李家庄至内西交界段新建、S328线米坪至桑坪玉皇岈段修复养护、G345改建、城乡联营客车站整体搬迁，推进农村公路改造提升，完善农村交通基础设施建设。

**（四）支持增进民生福祉**

坚持以人民为中心的发展思想，解决好群众“急难愁盼”问题，不断提升民生保障水平。**一是支持就业和社会保障体系建设。**统筹用好职业培训、公益性岗位、社会保险等各类补贴资金，支持推进“人人持证、技能河南”建设，支持高校毕业生、农民工、就业困难人员、退役士兵等重点群体多渠道就业创业。大力支持居家社区养老服务设施建设，支持完善分层分类社会救助体系，落实城乡低保、特困人员、孤儿养育保障及补助标准；支持开展青少年心理健康服务进村（社区）行动。**二是支持教育事业高质量发展。**支持推进一高教学楼宿舍楼、职专综合实训楼、三高迁建、五里桥北堂学校改扩建等重点项目；支持推进工业大道县直幼儿园分园建设；持续落实义务教育经费保障机制，支持实施“三名工程”“六一工程”、教学教研“133”工程。**三是支持提高公共卫生服务保障水平。**保障紧密型县域医共体、惠民养老中心等重点项目建设；支持推动健康西峡16个专项行动，全面提升医疗服务能力；支持推动宛药公司发展中医药传承创新，提升中医药服务能力，发展中医药产业。**四是支持社会事业发展。**落实公共文化服务财政保障机制，依托乔典运文学馆、文体中心、城市书屋等阵地，支持推动文化体育事业和文化体育产业联动发展。支持深化“三不四零”平安村(社区) 、企事业单位创建，大力提升居民、职工安全感和平安建设的满意度，推动“平安西峡”建设。**五是支持打好污染防治攻坚战。**全力支持工业企业污染排放及散污企业治理、非道路移动机械污染治理等20个污染防治攻坚专项行动；支持推进大气污染防治，确保空气质量持续改善；支持推进鹳河城区段、八迭河、古庄河城区段等重点河段水环境综合治理，确保出境水质稳定达标。

**（五）大力提升财政管理精细化水平**

统筹使用有限的财政资源，让财政资金精准发挥效益。**一是加强政府债券资金管理。**抢抓国家扩大政府债券发行规模的政策机遇，研究债券投资重点，强化省市县联动，注重部门配合，做好项目储备，争取更多项目资金支持。同时，加强债券资金使用管理，加快资金支出进度，促进资金尽早发挥作用。**二是充分发挥财政政策引导和财政资金撬动作用。**用好现有政府性基金，吸引更多社会资本积极参与项目建设和产业发展。加大力度引导银行、保险、担保等金融资本支持市场主体发展,切实让好的政策发挥作用。**三是持续落实减税降费政策。**进一步加大宣传和政策解读力度，提高纳税人和缴费人政策知晓度，帮助企业用足用好政策，确保各项措施落实到位,让企业和群众有实实在在的获得感。

**（六）确保财政稳定可持续运行**

深挖财政增收潜力，保持适当支出强度，确保财政安全持续运行。**一是积极培育涵养财源。**加大对产业转型升级、科技创新、服务企业发展的投入力度，带动纳税主体发展壮大和税源数量增多，夯实财政收入稳定增长更可持续的基础。**二是继续做好依法治税。**强化数据共享共用，注重部门协同配合，开展税费征管核查，形成综合治税合力，做好税收潜力的测算、评估，全面堵漏增收。围绕税源分布、产业结构调整、税收政策落实等情况，强化对县域重点税源企业的动态监控，科学研判，挖潜增收。**三是守住“三保”风险底线。**坚持“三保”支出在预算安排和库款拨付等方面的优先顺序，足额编列预算，确保“三保”不出任何问题。全面评估各项支出政策对财政支出的中长期影响，及时调整完善标准过高的支出政策，切实提高预算安排与财力状况的匹配程度, 防范财政运行风险。

各位领导，下半年财政工作任务异常艰巨，我们将在县人大及其常委会的依法监督下，更好发挥财政职能作用，迎难而上，砥砺前行，以奋发有为的精神状态扎实做好财政各项工作，为加快县域经济高质量高效率跨越发展贡献财政力量！

附表：1.西峡县2022年财政一般预算收支决算总表

2.西峡县2022年政府性基金收支决算总表

3.西峡县2022年国有资本经营预算收支决算总表

4.西峡县2023年上半年财政一般预算收支决算总表

5.西峡县2023年上半年政府性基金收支决算总表

6.西峡县2023年上半年上级专项追加支出情况表

附表一

西峡县2022年一般公共预算收支决算总表

单位:万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **收入** | | **支出** | |
| 1 | **一般预算收入** | **决算数** | **一般预算支出** | **决算数** |
| 2 | **税收收入** | **166974** | 一般公共服务支出 | 23339 |
| 3 | 增值税 | 83483 | 国防支出 | 65 |
| 4 | 企业所得税 | 7231 | 公共安全支出 | 10676 |
| 5 | 个人所得税 | 13799 | 教育支出 | 141891 |
| 6 | 资源税 | 1249 | 科学技术支出 | 17030 |
| 7 | 城市维护建设税 | 8942 | 文化旅游体育与传媒支出 | 1398 |
| 8 | 房产税 | 3194 | 社会保障和就业支出 | 64943 |
| 9 | 印花税 | 3565 | 卫生健康支出 | 48496 |
| 10 | 城镇土地使用税 | 6252 | 节能环保支出 | 40470 |
| 11 | 土地增值税 | 3959 | 城乡社区支出 | 5374 |
| 12 | 环境保护税 | 503 | 农林水支出 | 65183 |
| 13 | 耕地占用税 | 22928 | 交通运输支出 | 27657 |
| 14 | 契税 | 9708 | 资源勘探工业信息等支出 | 1614 |
| 15 | 烟叶税 | 388 | 商业服务业等支出 | 2294 |
| 16 | 车船税 | 1773 | 金融支出 | 660 |
| 17 | **非税收入** | 55803 | 自然资源海洋气象等事务 | 1015 |
| 18 | 专项收入 | 7374 | 住房保障支出 | 4367 |
| 19 | 行政事业性收费收入 | 5499 | 粮油物资储备支出 | 278 |
| 20 | 罚没收入 | 1941 | 灾害防治及应急管理支出 | 1847 |
| 21 | 国有资源（资产）有偿使用收入 | 35297 | 债务付息支出 | 5179 |
| 22 | 捐赠收入 | 4906 | 债务发行费用支出 | 1 |
| 21 | 政府住房基金收入 | 208 |  |  |
| 22 | 其他收入 | 578 |  |  |
| 23 | **本年收入合计** | **222777** | **本年支出合计** | **463777** |
| 24 | 本年收入 | 222777 | 本年支出 | 463777 |
| 25 | 上级补助收入 | 243623 | 上解上级支出 | 51086 |
| 26 | 1.返还性收入 | 1813 | 1.体制上解支出 | 2907 |
| 27 | 2.财力性转移支付收入 | 94448 | 2.专项上解支出 | 48179 |
| 28 | 3.一般及专项转移支付收入 | 147362 | 债务还本支出 | 14120 |
| 29 | 债务转贷收入 | 26231 | 安排预算稳定调节基金 | 8648 |
| 30 | 动用预算稳定基金 |  | 调出资金 | 247 |
| 31 | 调入资金 | 45247 |  |  |
| 32 | 其中：从政府性基金预算调入 | 40247 |  |  |
| 33 | 从国有资本经营预算中调入 | 5000 |  |  |
| 33 | **收入总计** | **537878** | **支出总计** | **537878** |

附表二

西峡县2022年政府性基金收支决算总表

单位:万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **预算科目** | **决算数** | **预算科目** | **决算数** | |
| 污水处理费收入 | 173 | 文化旅游体育与传媒支出 | 61 | |
| 国有土地使用权出让收入 | 95300 | 社会保障和就业支出 | 838 | |
| 国有土地收益基金收入 | 3337 | 城乡社区支出 | 59532 | |
| 农业土地开发资金收入 | 652 | 农林水支出 | 14 | |
| 城市基础设施配套费收入 | 4567 | 其他支出 | 113905 | |
|  |  | 债务付息支出 | 10951 | |
|  |  | 债务发行费用支出 | 1 | |
| **本年收入合计** | **104029** | **本年支出合计** | **185302** | |
| 上级补助收入 | 8468 | 上解上级支出 | 95 | |
| 调入资金 | 247 | 调出资金 | 40247 | |
| 一般公共预算调入 | 247 | 债务还本支出 | 1500 | |
| 地方政府专项债务收入 | 114400 |  |  | |
| **收入总计** | **227144** | **支出总计** | | **227144** | |

附表三

西峡县2022年国有资本经营收支决算总表

单位:万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 预算科目 | 决算数 | 预算科目 | 决算数 |
| 国有资本经营收入 | 5000 | 国有资本经营预算支出 |  |
| 利润收入 | 5000 | 国有企业退休人员社会化管理补助支出 |  |
| **本年收入合计** | **5000** | **本年支出合计** | **0** |
| 上级补助收入 | 49 | 国有资本年终结余 | 49 |
|  |  | 调出资金 | 5000 |
| **收入总计** | **5049** | **支出总计** | **5049** |

附表四

西峡县2023年上半年财政一般预算收支完成数总表

单位:万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **行** | **收入** | | **支出** | |
|  | **预 算 科 目** | **完成数** | **预 算 科 目** | **完成数** |
| 1 | **公共财政收入** | **139440** | **公共财政支出** | **325520** |
| 2 | 税收收入 | 94858 | 一般公共服务支出 | 26889 |
| 3 | 增值税 | 48319 | 国防支出 | 72 |
| 4 | 企业所得税 | 6353 | 公共安全支出 | 8501 |
| 5 | 个人所得税 | 503 | 教育支出 | 107758 |
| 6 | 资源税 | 640 | 科学技术支出 | 15037 |
| 7 | 城市维护建设税 | 4750 | 文化旅游体育与传媒支出 | 2002 |
| 8 | 房产税 | 1622 | 社会保障和就业支出 | 60821 |
| 9 | 印花税 | 1743 | 卫生健康支出 | 37861 |
| 10 | 城镇土地使用税 | 2923 | 节能环保支出 | 13851 |
| 11 | 土地增值税 | 2598 | 城乡社区支出 | 10670 |
| 12 | 车船税 | 986 | 农林水支出 | 29770 |
| 13 | 耕地占用税 | 22525 | 交通运输支出 | 4484 |
| 14 | 契税 | 1754 | 资源勘探信息等支出 | 1153 |
| 15 | 环境保护税 | 142 | 商业服务业等支出 | 1201 |
| 16 | **非税收入** | **44582** | 自然资源海洋气象等支出 | 1862 |
| 17 | 专项收入 | 3734 | 金融支出 | 320 |
| 18 | 行政事业性收费收入 | 3771 | 住房保障支出 | 1279 |
| 19 | 罚没收入 | 2165 | 粮油物资储备支出 | 133 |
| 20 | 国有资源（资产）有偿使用收入 | 33792 | 灾害防治及应急管理支出 | 1856 |
| 21 | 其他收入 | 6 |  |  |
| 22 | 捐赠收入 | 1114 |  |  |
| 23 | **本 年 收 入 合 计** | **139440** | **本 年 支 出 合 计** | **325520** |

附表五

西峡县2023年上半年政府性基金收支完成数总表

单位:万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **预算科目** | **完成数** | **预算科目** | **完成数** |
| 国有土地使用权出让收入 | 2963 | 文化旅游体育与传媒支出 | 5640 |
| 国有土地收益基金收入 | 68 | 社会保障和就业支出 | 193 |
| 农业土地开发资金收入 | 41 | 城乡社区支出 | 22721 |
| 污水处理费 | 308 | 其他支出 | 44506 |
|  |  | 抗疫特别国债安排的支出 | 217 |
| **本年收入合计** | **3380** | **本年支出合计** | **73277** |

附表六

西峡县2023年上半年上级专项追加完成情况

单位:万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **科目编码** | **科目名称** | **完成数** |
|  | **合 计** | 110087 |
| 201 | 一般公共服务支出 | 45 |
| 203 | 国防安全支出 | 48 |
| 204 | 公共安全支出 | 1407 |
| 205 | 教育支出 | 17848 |
| 206 | 科学技术支出 | 1764 |
| 207 | 文化旅游体育与传媒支出 | 873 |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 11616 |
| 210 | 卫生健康支出 | 6223 |
| 211 | 节能环保支出 | 7318 |
| 213 | 农林水支出 | 18074 |
| 214 | 交通运输支出 | 32074 |
| 216 | 商业服务业等支出 | 874 |
| 221 | 住房保障支出 | 796 |
| 222 | 粮油物资储备支出 | 5000 |
| 224 | 灾害防治及应急管理支出 | 11 |
| 229 | 其他支出 | 3619 |